
O.C.N. "Easy Credit" S.R.L.

**Situațiile financiare
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022**

**Întocmite în conformitate cu
Standardele Naționale de Contabilitate**

Sumar:

	Pagina
Raportul auditorului independent	3
Bilanțul	6
Situația de profit și pierdere	10
Situația modificărilor capitalului propriu	12
Situația fluxurilor de numerar	13
Note la situațiile financiare	14

În atenția fondatorilor

O.C.N. "Easy Credit" SRL

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Opinia

Am auditat situațiile financiare anexate ale O.C.N. "Easy Credit" SRL ("Compania") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, situația de profit și pierderi, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar, încheiată la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2022, și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din Republica Moldova și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Alte informații

Conducerea Companiei este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Conducerii, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă acele alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ neconcordante cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe carea le-am obținut în cursul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Conducerii am citit și raportăm dacă Raportul Conducerii este întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea Contabilității și raportării financiare nr. 287/2017.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră, în toate aspectele semnificative:

- a) informațiile prezentate în Raportul Conducerii pentru perioada de gestiune pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- b) Raportul Conducerii a fost întocmit în conformitate cu Legea Contabilității și raportării financiare nr. 287/2017.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre despre Companie și la mediul acesteia, obținute în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Conducerii. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Data raportului:

19 mai 2023

Întocmit:

Societatea de Audit “Manager Audit” SRL

MD-2005, mun. Chișinău, str. Petru Rareș 55

Auditor,

Chiriac Rodica

Certificat de calificare a auditorului A 000010

Document semnat electronic în conformitate cu Legea nr. 124 din 19.05.2022.

Verificarea semnăturii poate fi realizată la adresa: <https://msign.gov.md>

O.C.N. "EASY CREDIT" SRL
BILANȚUL
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

BILANȚUL LA 31.12.2022

MDL

Nr. cpt.	Indicatori	Nota	2021	2022
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	4	1,246,457	1,246,457
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	4	370,961	1,583,179
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	4	19,891	
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție			11,675
	2.3. programe informatice	4	224,647	1,473,292
	2.4. alte imobilizări necorporale	4	126,423	98,212
	3. Fond comercial			
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale			
	Total imobilizări necorporale		1,617,418	2,829,636
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	5	322,884	263,386
	2. Terenuri	5	769,067	769,067
	3. Mijloace fixe, total	5	3,739,135	2,945,553
	din care:			
	3.1. clădiri	5	217,859	197,749
	3.2. construcții speciale	5	214,750	197,232
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	5	1,070,824	905,577
	3.4. mijloace de transport	5	1,256,634	895,280
	3.5. inventar și mobilier	5	40,718	47,572
	3.6. alte mijloace fixe	5	938,350	702,143
	4. Resurse minerale			
	5. Active biologice imobilizate			
	6. Investiții imobiliare			
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale			
	Total imobilizări corporale		4,831,086	3,978,006
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	6	596,191,554	756,473,258
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total			
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate			
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare			
	2.4. alte investiții financiare			
	Total investiții financiare pe termen lung		596,191,554	756,473,258

O.C.N. "EASY CREDIT" SRL
BILANȚUL
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung			
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare			
	3. Alte creanțe pe termen lung			
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung			
	5. Alte active imobilizate			
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate		0	0
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE		602,640,058	763,280,900
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	7	1,191,741	1,241,767
	2. Active biologice circulante			
	2. Producția în curs de execuție			
	3. Produse și mărfuri			
	4. Avansuri acordate pentru stocuri			
	Total stocuri		1,191,741	1,241,767
	II. Creanțe curente și alte active circulante			
	1. Creanțe comerciale curente	8	10,201	14,521
	2. Creanțe ale părților afiliate curente inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare			
	3. Creanțe ale bugetului		29	0
	4. Creanțele ale personalului	9	0	4,094
	5. Alte creanțe curente	9	59,612,931	68,024,941
	6. Cheltuieli anticipate curente	10	80,138	76,566
	7. Alte active circulante	11	7,466,431	6,323,734
	Total creanțe curente și alte active circulante		67,169,730	74,443,856
	III. Investiții financiare curente			
	1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	6	360,433,082	326,816,868
	2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate			
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate			
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare			
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate			
	Total investiții financiare curente		360,433,082	326,816,868
	IV. Numerar și documente bănești	12	30,725,077	32,550,619
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE		459,519,630	435,053,110
	TOTAL ACTIVE		1,062,159,688	1,198,334,010

O.C.N. "EASY CREDIT" SRL
BILANȚUL
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	13	3,000,000	3,000,000
	2. Capital nevărsat		()	()
	3. Capital neînregistrat			
	4. Capital retras		()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate			
	Total capital social și neînregistrat		3,000,000	3,000,000
	II. Prime de capital		12,715	12,715
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	14	300,000	
	2. Rezerve statutare			300,000
	3. Alte rezerve			
	Total rezerve		300,000	300,000
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	15		92,940
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți		689,306,548	517,558,956
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune			218,378,182
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune		()	()
	Total profit (pierdere)		689,306,548	736,030,078
	V. Rezerve din reevaluare			
	VI. Alte elemente de capital propriu			
	TOTAL CAPITAL PROPRIU		692,619,263	739,342,793
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	16	271,137,648	319,844,842
	2. Împrumuturi pe termen lung	17	58,702,650	55,502,369
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile			
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung		58,702,650	55,502,369
	3. Datorii comerciale pe termen lung			
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung			
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare			
	5. Avansuri primite pe termen lung			
	6. Venituri anticipate pe termen lung			
	7. Alte datorii pe termen lung			
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG		329,840,298	375,347,211
E.	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	18	409,151	949,319
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	19	1,407,765	735,139
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			

O.C.N. "EASY CREDIT" SRL
BILANȚUL
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile			
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt		1,407,765	735,139
	3. Datorii comerciale curente	20	1,758,120	1,126,214
	4. Datorii față de părțile afiliate curente			
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare			
	5. Avansuri primite curente			
	6. Datorii față de personal	21	2,723,078	2,438,729
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	22	2,454,740	2,373,137
	8. Datorii față de buget	23	10,031,854	7,233,949
	9. Datorii față de proprietari	24	2,781,242	50,952,302
	10. Venituri anticipate curente	25	10,292,061	10,196,361
	11. Alte datorii curente	26	5,987,667	5,478,645
	TOTAL DATORII CURENTE		37,845,678	81,483,795
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	27	1,854,449	2,160,211
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor			
	3. Provizioane pentru impozite			
	4. Alte provizioane			
	TOTAL PROVIZIOANE		1,854,449	2,160,211
	TOTAL PASIVE		1,062,159,688	1,198,334,010

Notele anexate sunt parte integră a acestor rapoarte financiare.

Victor Gamarț
Director O.C.N. "Easy Credit" SRL

(semnatura)

O.C.N. "EASY CREDIT" SRL
SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI
pentru anul 2022

Indicatori	Nota	MDL	
		2021	2022
Venituri din vânzări, total	28	300,815,821	369,090,875
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor			0
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor			
venituri din contracte de construcție			
venituri din contracte de leasing			0
venituri din contracte de microfinanțare	28	300,815,821	369,090,875
alte venituri din vânzări			
Costul vânzărilor, total	29	65,461,909	103,197,447
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute			0
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților			
costuri aferente contractelor de construcție			
costuri aferente contractelor de leasing			
costuri aferente contractelor de microfinanțare	29	65,461,909	103,197,447
alte costuri aferente vânzărilor			
Profit brut (pierdere brută)		235,353,912	265,893,428
Alte venituri din activitatea operațională	30	102,625,020	102,811,504
Cheltuieli de distribuire	31	16,831,722	10,640,510
Cheltuieli administrative	32	9,635,389	8,442,320
Alte cheltuieli din activitatea operațională	33	102,159,121	101,368,859
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)		209,352,700	248,253,243
Venituri financiare, total	34	3,277,479	3,849,564
din care:			
venituri din interese de participare			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri din dobânzi:			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri din alte investiții financiare pe termen lung			
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate			
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente			
venituri din ieșirea investițiilor financiare			
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă		3,277,479	3,849,564
Cheltuieli financiare, total	34	1,785,723	3,376,269
din care:			
cheltuieli privind dobânzile			
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate			

O.C.N. "EASY CREDIT" SRL
SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente			
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare			
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă		1,785,723	3,376,269
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă)		1,491,756	473,295
Venituri cu active imobilizate și excepționale	34	240,486	0
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	34	309,603	0
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere)		(69,117)	0
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)		1,422,639	473,295
Profit (pierdere) până la impozitare		210,775,339	248,726,538
Cheltuieli privind impozitul pe venit	35	25,757,017	30,348,356
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune		185,018,322	218,378,182

Notele anexate sunt parte integră a acestor rapoarte financiare

Victor Gamarț

Director O.C.N. "Easy Credit" SRL

_____ (semnatura)

O.C.N. EASY CREIT S.R.L.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru anul 2022

Nr. d/o	Indicatori	Co d rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	MDL
						Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	3,000,000			3,000,000
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				0
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				0
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040+ rd.050)	060	3,000,000	0	0	3,000,000
II.	Prime de capital	070	12,715			12,715
III.	Rezerve					0
	1. Capital de rezervă	080				0
	2. Rezerve statutare	090	300,000			300,000
	3. Alte rezerve	100				0
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	300,000	0	0	300,000
IV.	Profit (pierdere)					0
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x	92,940		92,940
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	689,306,548		171,747,592	517,558,956
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140		218,378,182		218,378,182
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	689,306,548	218,471,122	171,747,592	736,030,078
V.	Rezerve din reevaluare	170				0
VI.	Alte elemente de capital propriu	180				0
	Total capital propriu (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	692,619,263	218,471,122	171,747,592	739,342,793

Notele anexate sunt parte integră a acestor rapoarte financiare.

O.C.N. "EASY CREDIT" SRL
SIUTUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022

SIUTUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru anul 2022

MDL

Indicatori	Cod. rd.	Perioada de gestiune	
		2021	2022
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	295,987,226	343,314,058
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	42,854,375	34,296,313
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	41,085,148	41,105,820
Dobânzi plătite	040	20,277,387	36,538,874
Plata impozitului pe venit	050	20,287,737	34,671,923
Alte încasări	060	1,799,881,531	1,699,625,736
Alte plăți	070	1,976,727,103	1,820,918,984
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	(5,362,993)	75,407,881
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	240,486	
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	1,397,671	1,821,567
Dobânzi încasate	110		
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	(1,157,185)	(1,821,567)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	652,570,878	312,880,283
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	540,515,151	270,205,000
Dividende plătite	170	140,857,427	114,221,636
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	140,857,427	114,221,636
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(28,801,700)	(71,546,353)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	(35,321,878)	2,039,961
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	104,815	(214,419)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	65,942,140	30,725,077
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	30,725,077	32,550,619

Notele anexate sunt parte integră a acestor rapoarte financiare.